

**الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقدير الفحص المحدود**

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)

٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

المحتوى

الصفحة

١

٢

٣

٤

٨-٥

تقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود

قائمة المركز المالى الأولية (غير مراجعة)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

ابيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

تقرير الفحص المحدود

بسم الله الرحمن الرحيم

إلى السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات المنظورة
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للصناعات المنظورة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، و قائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٦ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعاملات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا ننادي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها ، كما ثلّفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٤ حول استثمار الشركة في رأس المال الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد) .

بودي وال عمر محاسبون قانونيون

عمر بن ابراهيم العمر

ترخيص رقم ٣٩٦



الرّياض في ٢ صفر ١٤٣١
الموافق في ١٧ يناير ٢٠١٠

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

(بالريال السعودي)

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	الموجودات
١,٣٤٣,٩١٠	١,٢٧١,٧٣٩	موجودات متداولة:
٢٦٣,٤٧٩,٦١٤	١٨,٠٤٤,٩٢٥	نقد لدى البنوك
<u>٢,٠٦٢,٦٤٨</u>	<u>١٠٧,٣٦٥</u>	استثمارات في مرابحات إسلامية
<u>٢٦٧,٨٨٦,١٧٢</u>	<u>١٩,٤٢٤,٠٢٩</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢١٠,٨٢١,٥٢٧</u>	<u>٢٨٢,٧٤٧,٤٠٣</u>	مجموع الموجودات المتداولة
١٢٨,٦٢١,٩٩٠	١٢٨,٦٢١,٩٩٠	الموجودات الغير متداولة:
٢٢٥,٢٠٢,٦٧٨	٢٢٥,٢٠٢,٦٧٨	استثمارات في شركات زميلة
٤٨,٣٨٨,٢٠٠	١٠٩,٢٠٠,٣٩٨	استثمارات في رؤوس أموال شركات بعد المخصص
٧٠,٩٤٨	٦٢,٢٤٤	أصول غير ملموسة - شهرة
٢,٤٧٣,٤٧٦	٢,٥٣٩,٧٤٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٦٢٥,٥٨٨,٨١٩</u>	<u>٧٥٨,٣٨٤,٤٥٥</u>	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
<u>٨٩٣,٤٧٤,٩٩١</u>	<u>٧٧٧,٨٠٨,٤٨٤</u>	مشاريع تحت الدراسة
		مجموع الموجودات الغير متداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		مطلوبات متداولة:
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	ذمم دائنة
٩٢,٢٤٧	٣٩٨,١٥٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٩٨٢,٩٣٥</u>	<u>٨٠١,٣٧١</u>	مخصص زكاة شرعية
<u>١٨٩,٥٧٥,١٨٢</u>	<u>١,١٩٩,٥٢٤</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣١٣,٢٣٧</u>	<u>٣٨٥,٠٩٦</u>	مطلوبات غير متداولة :
<u>١٨٩,٨٨٨,٤١٩</u>	<u>١,٥٨٤,٦٢٠</u>	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١٢,٠٠٣,٥٨٩	٣١٢,٠٠٣,٥٨٩	علاوة إصدار
٣,٥٢٦,٦٦	٣,٣٥١,٩٧٩	احتياطي نظامي
٢٣,٧٠٨,٦٥٨	٥٤١,٨٧٥	أرباح مستبقة
-	٣٥,١٦٥,٩٦٤	أرباح الفترة
<u>(٦٧,٦٥١,٧٤١)</u>	<u>(٦,٨٣٩,٥٤٣)</u>	(خسائر) أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٧٠٣,٥٨٦,٥٧٢</u>	<u>٧٧٦,٢٢٣,٨٦٤</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٨٩٣,٤٧٤,٩٩١</u>	<u>٧٧٧,٨٠٨,٤٨٤</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العزيز الملكي إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
 س. العزيز الملكي
 نهـ. العزيز الملكي
 دـ. العزيز الملكي

وزير المالية
 نهـ. العزيز الملكي
 دـ. العزيز الملكي

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩

(بالي ريال السعودي)

للاتي عشر شهراً المنتهية في

للثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٠٨/١٢/٣١ م ٢٠٠٩/١٢/٣١ م ٢٠٠٨/١٢/٣١ م ٢٠٠٩/١٢/٣١

٩,٥٨٤,٩٩٩	٣٩,١٠٨,٥٠٩	١,٦٤٠,٠٠٠	٧,٨٨٤,٧٣١	إيرادات من الشركات المستثمر فيها
١٥,٩٤٦,٩٣٨	٨٥٢,٨١١	٣,٠٩٨,٧٠٢	٢١,٧٤٦	أرباح استثمارات في مرابحات إسلامية
٢٥,٥٣١,٩٣٧	٣٩,٩٦١,٣٢٠	٤,٧١٨,٧٠٢	٧,٩٠٦,٤٧٧	مجموع الإيرادات
(٣,٨٩٥,٦٢٢)	(٣,٣٩٤,٢٧٧)	(١,٠٩١,٦٧٧)	(٧٥٤,٤٢٨)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٥٩٩,٧٠٨)	-	(٥٩٩,٧٠٨)	اطفاء تكاليف مشاريع غير منفذة
٣,٩٩٩	-	٣,٩٩٩	-	أرباح استبعاد أصول ثابتة
٢١,٦٤٠,٣١٤	٣٥,٩٦٧,٣٣٥	٣,٦٣١,٠٢٤	٦,٥٥٢,٣٤١	صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٩٨٢,٩٣٥)	(٨٠١,٣٧١)	(١,٤٦٢,٦٠٣)	-	زكاة شرعية
١٩,٦٥٧,٣٧٩	٣٥,١٦٥,٩٦٤	٢,١٦٨,٤٢١	٦,٥٥٢,٣٤١	صافي دخل الفترة
٠,٤٦	٠,٨١	٠,٠٥	٠,١٥	دخل السهم للفترة

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للأثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

(بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠٠٨/١١/٠١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	الفترة من ٢٠٠٩/٠١/٠١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
---	---

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح بعد الزكاة الشرعية

تعديلات على صافي الربح :

زكاة شرعية

استهلاكات

أرباح بيع أصول

تعويضات نهاية الخدمة

نصيب الشركة في صافي أرباح شركة زميلة

التغيرات في بنود رأس المال العامل:

مصاريف مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

شراء أصول ثابتة

عوائد بيع أصول

مشاريع تحت الدراسة

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

دفعات على حساب استثمارات في رؤوس أموال شركات

استثمارات في شركات زميلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

توزيعات أرباح

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد و MMA

النقد و MMA في أول الفترة

النقد و MMA في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٢٠٠٩ ديسمبر

١ - التكوين والنشاط:

إن الشركة السعودية للصناعات المتطرفة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بتاريخ ٢٤ جماد الأول ١٤٠٨هـ (١٣ يناير ١٩٨٨) بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ٦٨٢٢١١٠١٠٠.

إن رأس مال الشركة يبلغ ٤٣٢ أربعينات واثنان وثلاثون مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٣٣ بتاريخ ١٠ جماد الأول ١٤٠٨هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم ٢٦٢ بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٠٨هـ.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز نقله إلى أي مدينة أخرى داخل المملكة العربية السعودية بمقتضى قرار تصدره الجمعية العامة غير العادية . كما يجوز لمجلس إدارة الشركة إنشاء فروع أو وكالات أو مكاتب أو معارض للشركة داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها حسبما تقتضيه مصلحة الشركة.

حددت مدة الشركة بسبعين وتسعين (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها ، ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية :

١-٢ يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الإستحقاق وبما يتماشى مع الأصول المحاسبية المعترف بها.

٢-٢ يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي باللغة العربية.

٣-٢ يتم عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٣ الإستثمارات :

١-١-٣ الإستثمارات في شركات زميلة:

يمثل هذا البند الإستثمار في شركات يكون للشركة تأثير عليها ولكن ليست لدرجةسيطرة والتي عادة ما تمتلك الشركة حصصاً في رؤوس أموالها بحسب تتراوح من ٥٠٪ إلى ٢٠٪ ويتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند اكتسابه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء في حين يتم تخفيض رصيد الإستثمار بالأرباح الموزعة.

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة

**الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)**

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٢٠٠٩ ديسمبر

يتم توزيع تكاليف الاستثمار على القيمة الدفترية لحصة الشركة في حقوق الملكية ويتم إثبات المبلغ الذي يزيد عن القيمة الدفترية لحصة الشركة في حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها تحت بند أصول غير ملموسة - شهادة.

٢-١-٣ الإستثمارات في رؤوس أموال شركات:

يمثل هذا البند الاستثمار في شركات لا يكون للشركة تأثير عليها والتي عادة ما تمتلك الشركة حصصاً في رؤوس أموالها بنسبي نقل عن ٢٠٪ ويتم إثباتها وفقاً لطريقة التكاليف ويتم إثبات نصيب الشركة في الأرباح المعولنة من هذه الشركات مباشرة ضمن قائمة الدخل.

٢-١-٤ الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :

- يتم تقويم الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم إثبات الارتفاع والانخفاض المؤقت في قيمتها ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع ، أما الانخفاض الدائم في قيمتها فيتم معالجتها ضمن خسائر الإستثمارات خصماً من قيمتها.
- تصنف الأوراق المالية كأوراق مالية للتجارة إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير ويتم قياس الاستثمار في هذه الأوراق على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل.

٢-٢ الأصول الثابتة :

تبعد الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية :

النسبة	
%١٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	سيارات
%٣٣-٢٠	برامج كمبيوتر
%١٥	تحسينات على المأجور

٢-٣ تحقيق الإيرادات :

- يتم احتساب وإثبات حصة الشركة في أرباح الشركات التي يكون للشركة تأثير عليها ولكن ليست لدرجة السيطرة والتي عادة ما تمتلك الشركة حصصاً في رؤوس أموالها بنسبي تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية المدققة التي تصدر من الشركات المستثمر فيها أو من واقع القوائم المالية غير المدققة والمعتمدة من قبل مجالس إدارات تلك الشركات المستثمر فيها (إذا ما ثبت تاريخياً عدم وجود فروقات مادية بينهما) وذلك عند احتساب حصة الشركة في الأرباح المرحلية بغرض إعداد البيانات المالية المرحلية .
- يتم احتساب وإثبات الإيرادات من الاستثمار في الشركات التي لا يكون هناك تأثير عليها والتي عادة ما تمتلك الشركة أقل من ٢٠٪ من رؤوس أموالها عند إقرار توزيع الأرباح من الجهات المستثمر فيها.

**الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)**

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

٤-٤ مصاريف عمومية وإدارية :

يتم تحويل المصاريف العمومية والإدارية برواتب موظفي الإدارة وكافة المصاريف المتعلقة بها ونصيبها من إستهلاك الأصول الثابتة وبافي المصاريف التي لا تتعلق بالتشغيل.

٤-٥ مستحقات العاملين :

- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك خدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات حسب العقود .

٤-٦ الاحتياطي النظامي :

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٤-٧ مخصص الزكاة الشرعية :

- يتم احتساب الزكاة الشرعية لفترات الأولية تقديرًا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة من كل سنة مالية .
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .

٤-٨ العملات الأجنبية :

يتم تحويل وإثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

٤- الاستثمار في الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد) :

تمتلك الشركة ما نسبته ١٢٤٪ في رأس المال الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد) البالغ ٨,١٥٠ مليون ريال سعودي حيث تبلغ حصة الشركة السعودية للصناعات المتغيرة ٥٣,٢ مليون ريال سعودي ، وقد تكبدت (ابن رشد) خسائر مجمعة حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ مقدارها ٤,٧٤٠ مليون ريال سعودي ، وقد تم تجنب مخصصات خسائر هبوط على ذلك الاستثمار في الفترة السابقة مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي . وستدرس الشركة مدى الحاجة إلى رفع تلك المخصصات عند اعداد القوائم المالية السنوية للعام ٢٠٠٩م بعد الوقف على نتائج شركة (ابن رشد) السنوية لذات العام .

**الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)**

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٤١ ديسمبر ٢٠٠٩

٥ - مخصص الزكاة الشرعية :

- أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م .
- ب) قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م لمصلحة الزكاة والدخل وتم تسديد المستحق عليها والحصول على الشهادة ولم يتم استلام الرابط الزكوي عن عامي ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ حتى تاريخه.

٦ - عام :

- ١-٥ تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- ٢-٥ تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف الفترة الحالية.